

Aan het (nieuwe) Algemeen Bestuur

Uithuizen, 11 april 2016.

Betreft: Concept jaarrekening 2015

Geachte leden,

Ingevolge het bepaalde in artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling van Ability bieden wij u bijgaand de concept jaarrekening 2015 van Ability aan. Ook het accountantsverslag is bijgevoegd.

Het Dagelijks Bestuur stelt u voor om het nadelig resultaat van € 186.000,-- ten laste te brengen van de algemene reserve conform het statuut van de Gemeenschappelijke Regeling en de afspraken die gemaakt zijn in het Algemeen Bestuur bij het toevoegen van het positief resultaat boekjaar 2014 (€ 245.000) aan de algemene reserve om toekomstige verliezen hier mee af te dekken, voor zover het benodigde weerstandsvermogen dit toelaat.

Het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 359.000. De algemene reserve bedraagt in het boekjaar 2015 € 374.000. Dat ligt dus € 15.000 boven het benodigde weerstandsvermogen.

In onze jaarrekening van 2013 en 2014 en in de accountantsverslagen van 2014 en dit jaar blijkt de kwetsbaarheid van Ability op het terrein van automatisering. In de jaarrekening voor 2015 is hiervoor een post in de risico-paragraaf opgenomen ter hoogte van € 75.000.

In 2016 wordt dit aspect opgepakt door de implementatie van een nieuw ERP pakket, Exact. Het betreft hier een veelvuldig toegepast pakket in onze branche.

Ten behoeve hiervan is een bestemmingsreserve gevormd van € 50.000. We ramen de totale kosten op € 150.000. We stellen u derhalve voor de bestemmingsreserve aan te vullen met € 100.000.

De wet Werk en Zekerheid verplicht de werkgever werknemers (Wsw, ambtelijk en Re-integratie BV) die de organisatie verlaten een transitievergoeding uit te keren. Om aan die verplichtingen te kunnen voldoen stellen we voor een bestemmingsreserve in te stellen van € 50.000,--. Onze inschatting is dat 60% van de berekende transitievergoeding geëffectueerd wordt in 2016.

In totaal ligt dus het verzoek voor om € 150.000 toe te voegen aan twee bestemmingsreserves. Aangezien de algemene reserve € 15.000 boven het weerstandsvermogen ligt, stellen we een dekking voor:

1. Algemene reserve : € 15.000
2. Bijdrage gemeenten € 135.000.

Samenvattend betekent dit dat van de schuld van € 272.000, zijnde het tekort in de begroting van Ability 2015, minus € 135.000 = € 137.000 wordt teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Hoogachtend,

Namens het Dagelijks Bestuur van Ability,



T. Berends, voorzitter

Bijlage: Concept jaarrekening 2015.
Accountantsverslag